

simpleclub GmbH
Grünwald

Jahresabschluss
zum 31. Dezember 2023

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023

simpleclub GmbH, Grünwald

Inhaltsverzeichnis

1. Bilanz zum 31. Dezember 2023
2. Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023
3. Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2023
4. Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023
5. Anhang für 2023
6. Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

BILANZ zum 31. Dezember 2023

simpleclub GmbH, Grünwald

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen							
I. Sachanlagen				A. Eigenkapital			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.191,00	15.292,00		I. Gezeichnetes Kapital		44.541,00	44.541,00
Summe Anlagevermögen	9.191,00	15.292,00		II. Kapitalrücklage		9.444.960,79	9.444.960,79
B. Umlaufvermögen							
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				III. Gewinnrücklagen			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	697.102,11		286.410,00	1. andere Gewinnrücklagen		-690.000,00	-690.000,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	6.084,07		4.794,08	IV. Verlustvortrag		8.007.557,43	2.506.077,49
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.593.790,17	2.279.529,95		V. Jahresfehlbetrag		3.357.347,83	5.501.479,94
Summe Umlaufvermögen	3.296.976,35	2.570.734,03		nicht gedeckter Fehlbetrag		2.565.403,47	0,00
				Summe Eigenkapital		0,00	791.944,36
C. Rechnungsabgrenzungsposten							
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	2.565.403,47	0,00		B. Rückstellungen			
	26.508,15	42.605,53		1. sonstige Rückstellungen		29.830,00	60.061,52
	5.898.078,97	2.628.631,56		C. Verbindlichkeiten			
				1. Anleihen		3.316.826,52	0,00
				2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		72.484,95	15.261,91
				3. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		989.943,51	135.056,46
				4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		169.581,94	174.304,16
				5. sonstige Verbindlichkeiten		263.633,57	154.033,41
						4.812.470,49	478.655,94
				D. Rechnungsabgrenzungsposten		1.055.778,48	1.297.969,74
						5.898.078,97	2.628.631,56

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

simpleclub GmbH, Grünwald

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		4.524.030,15	3.875.977,88
2. Gesamtleistung		4.524.030,15	3.875.977,88
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	51,80		8.435,93
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>36.146,76</u>		<u>16.182,46</u>
		36.198,56	24.618,39
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen		-1.085.974,58	-1.949.717,66
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-4.406.840,90		-4.092.110,31
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-681.705,95</u>		<u>-606.445,49</u>
		-5.088.546,85	-4.698.555,80
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-7.053,94	-6.130,65
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	-14.845,71		-22.004,38
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	-33.053,01		-47.796,71
c) Fahrzeugkosten	-1.814,85		0,00
d) Werbe- und Reisekosten	-987.422,34		-1.571.551,37
e) verschiedene betriebliche Kosten	-652.818,47		-1.052.637,94
f) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00		-9,00
g) Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen	-33.131,60		-54.068,81
h) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-6.069,99</u>		<u>-5.245,59</u>
		-1.729.155,97	-2.753.313,80
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		1.848,98	0,00
Übertrag		-3.348.653,65	-5.507.121,64

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

simpleclub GmbH, Grünwald

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		-3.348.653,65	-5.507.121,64
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-0,25	5.037,20
10. Ergebnis nach Steuern		-3.348.653,90	-5.502.084,44
11. sonstige Steuern		-8.693,93	604,50
12. Jahresfehlbetrag		-3.357.347,83	-5.501.479,94

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2023

simpleclub GmbH, Grünwald

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
500	Betriebs- und Geschäftsausstattung	516,00		657,00
630	Betriebsausstattung	8.637,00		14.135,00
635	Geschäftsausstattung	38,00		500,00
			9.191,00	15.292,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
1200	Forderungen aus Lieferungen u.Leistung		697.102,11	286.410,00
sonstige Vermögensgegenstände				
1340	Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt	2.705,44		0,00
1434	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	2.891,21		4.794,08
1450	Körperschaftsteuerrückforderung	487,42		0,00
			6.084,07	4.794,08
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
1700	Commerzbank xx9003 TSC	14.720,54		27.920,09
1702	Commerzbank xx9004 TSC	10.000,00		1.349.116,72
1800	Commerzbank xx9000 TSC	141.811,73		614.564,91
1803	Commerzbank Unterkto xx9002	114.762,78		205.149,61
1804	Münchner Bank 0103 2552 63	400.361,31		0,00
1805	Münchner Bank 0003 2552 63	922,14		0,00
1808	Commerzbank Tagesgeld DE XXX 2890 05	1.705.000,00		0,00
1809	Commerzbank Tagesgeld DE XXX 2890 06	95.000,00		0,00
1810	Pleo KK	0,00		33.956,69
1811	Pliant KK	1.950,51		0,00
1812	Adyen Deposite	40.000,00		40.000,00
1820	PayPal Erlöse	69.261,16		8.821,93
			2.593.790,17	2.279.529,95
Rechnungsabgrenzungsposten				
1900	Aktive Rechnungsabgrenzung		26.508,15	42.605,53
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		2.565.403,47	0,00
			5.898.078,97	2.628.631,56

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2023

simpleclub GmbH, Grünwald

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr	Vorjahr
			EUR	EUR
	Gezeichnetes Kapital			
2900	Gezeichnetes Kapital		44.541,00	44.541,00
	Kapitalrücklage			
2920	Kapitalrücklage		9.444.960,79	9.444.960,79
	andere Gewinnrücklagen			
2960	Andere Gewinnrücklagen		-690.000,00	-690.000,00
	Verlustvortrag			
2970	Gewinnvortrag vor Verwendung	-535.085,12		-535.085,12
2978	Verlustvortrag vor Verwendung	<u>8.542.642,55</u>		<u>3.041.162,61</u>
			8.007.557,43	2.506.077,49
	Jahresfehlbetrag			
	Jahresfehlbetrag		3.357.347,83	5.501.479,94
	nicht gedeckter Fehlbetrag			
	nicht gedeckter Fehlbetrag		2.565.403,47	0,00
	sonstige Rückstellungen			
3070	Sonstige Rückstellungen	17.830,00		42.061,52
3095	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>12.000,00</u>		<u>18.000,00</u>
			29.830,00	60.061,52
	Anleihen			
3120	Anleihen konvertibel		3.316.826,52	0,00
	davon konvertibel EUR 3.316.826,52 (EUR 0,00)			
3120	Anleihen konvertibel			
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 3.316.826,52 (EUR 0,00)			
3120	Anleihen konvertibel			
	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinsti- tuten			
1807	American Express M.Gieseck xxxx52000		72.484,95	15.261,91
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 72.484,95 (EUR 15.261,91)			
1807	American Express M.Gieseck xxxx52000			
	Übertrag		3.419.141,47	867.267,79

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2023

simpleclub GmbH, Grünwald

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr	Vorjahr
			EUR	EUR
Übertrag			3.419.141,47	867.267,79
	erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
3272	Erhaltene Anzahlungen DE 19% USt	989.064,84		134.450,96
3280	Erhaltene Anzahlungen EU Drittland	<u>878,67</u>		<u>605,50</u>
			989.943,51	135.056,46
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 989.943,51 (EUR 135.056,46)			
3272	Erhaltene Anzahlungen DE 19% USt			
3280	Erhaltene Anzahlungen EU Drittland			
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
3300	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen		169.581,94	174.304,16
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 169.581,94 (EUR 174.304,16)			
3300	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen			
	sonstige Verbindlichkeiten			
1200	Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	13.897,68		36.725,74
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	111.626,40		80.761,23
3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	8.101,58		0,00
3798	USt im and. EU-Land stpfl.elektr. Leistg	2.407,50		3.619,10
3865	USt fällig Folg.per. §§13(1) u.13b(2)UStG	<u>194,05</u>		<u>0,00</u>
			136.227,21	121.106,07
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%	-3.308,45		-2.638,67
1404	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	-10,50		-103,07
1405	Abziehbare Vorsteuer 16%	-16,22		-1,25
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%	-114.595,03		-251.657,10
1407	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	-238.007,87		-388.887,48
3804	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	10,50		103,07
3806	Umsatzsteuer 19%	581.940,99		380.689,01
3820	Umsatzsteuervorauszahlungen	-450.563,89		-119.632,89
3830	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	-13.313,00		-19.178,00
3837	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	238.007,87		388.887,48
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr	139.680,86		39.770,49
Übertrag		276.052,47		148.457,66
			4.578.666,92	1.176.628,41

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2023

simpleclub GmbH, Grünwald

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr	Vorjahr
			EUR	EUR
Übertrag			4.578.666,92	1.176.628,41
		276.052,47		148.457,66
3841	Umsatzsteuer Vorjahr		<u>-12.418,90</u>	<u>5.575,75</u>
			127.406,36	32.927,34
			263.633,57	154.033,41

**davon aus Steuern EUR 241.634,31
(EUR 117.307,67)**

3730 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer
3798 USt im and. EU-Land stpfl.elektr. Leistg
3865 USt fällig Folg.per. §§13(1) u.13b(2)UStG

1401 Abziehbare Vorsteuer 7%
1404 Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%
1405 Abziehbare Vorsteuer 16%
1406 Abziehbare Vorsteuer 19%
1407 Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%
3804 Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%
3806 Umsatzsteuer 19%
3820 Umsatzsteuervorauszahlungen
3830 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11
3837 Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%
3840 Umsatzsteuer laufendes Jahr
3841 Umsatzsteuer Vorjahr

**davon im Rahmen der sozialen Sicher-
heit EUR 8.101,58 (EUR 0,00)**

3740 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit

**davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem
Jahr EUR 263.633,57 (EUR 154.033,41)**

1200 Forderungen aus Lieferungen u.Leistung
3730 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer
3740 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit
3798 USt im and. EU-Land stpfl.elektr. Leistg
3865 USt fällig Folg.per. §§13(1) u.13b(2)UStG

1401 Abziehbare Vorsteuer 7%
1404 Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%
1405 Abziehbare Vorsteuer 16%

Übertrag		4.842.300,49	1.330.661,82
----------	--	---------------------	--------------

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2023

simpleclub GmbH, Grünwald

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr	Vorjahr
Übertrag			4.842.300,49	1.330.661,82
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1407	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%			
3804	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%			
3806	Umsatzsteuer 19%			
3820	Umsatzsteuervorauszahlungen			
3830	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11			
3837	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%			
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
3841	Umsatzsteuer Vorjahr			
Rechnungsabgrenzungsposten				
3900	Passive Rechnungsabgrenzung Adyen	297.023,72		480.994,33
3901	Passive Rechnungsabgrenzung Google Play	166.341,39		208.046,67
3902	Passive Rechnungsabgrenzung Apple iTunes	508.593,85		549.058,31
3903	Passive Rechnungsabgrenzung	77.964,68		55.008,49
3904	Passive Rechnungsabgrenzung Shopify	5.854,84		4.861,94
			1.055.778,48	1.297.969,74
			5.898.078,97	2.628.631,56

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

simpleclub GmbH, Grünwald

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
4331	Erlöse elektr.DL im anderen EU-Land stpf	43.092,15		55.976,05
4336	Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	1.856.547,96		1.970.043,81
4337	Korrektur Erlösabgrenzung Abo's	265.147,45		-214.790,30
4338	Nicht steuerbare Abo Umsätze Drittland	71.441,63		76.952,34
4400	Erlöse Abos 19% USt	1.659.954,34		1.227.378,69
4402	Erlöse Youtube 19% USt	82.269,08		198.112,79
4403	Erlöse Specials 19% USt	317.119,10		408.119,97
4404	Erlöse Workshops 19% USt	228.458,48		154.184,53
4736	Gewährte Skonti 19 % USt	-0,04		0,00
			4.524.030,15	3.875.977,88
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen				
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen		51,80	8.435,93
übrige sonstige betriebliche Erträge				
4600	Unentgeltliche Wertabgaben	-629,12		0,00
4840	Erträge aus der Währungsumrechnung	71,09		0,00
4847	Ertr.Währungsumrechnung nicht § 256a HGB	21,01		0,00
4940	Verr. sonstige Sachbezüge (keine Waren)	328,50		328,50
4960	Periodenfremde Erträge	36.355,28		15.853,96
			36.146,76	16.182,46
davon Erträge aus der Währungsumrechnung EUR 71,09 (EUR 0,00)				
4840	Erträge aus der Währungsumrechnung			
Aufwendungen für bezogene Leistungen				
5900	Fremdleistungen für Produktion	-261.929,95		-573.974,77
5901	Sonstige Fremdleistungen	-256.005,20		-873.484,82
5903	Infrastruktur- und Platformkosten	-105.814,05		0,00
5923	Gebühren Stores EU 19%/16% Vorst./USt	-462.225,38		-502.258,07
			-1.085.974,58	-1.949.717,66
Löhne und Gehälter				
6000	Löhne und Gehälter	-66.233,17		-106.070,22
6010	Löhne	-446.591,72		-676.325,98
6020	Gehälter	-3.887.075,31		-3.306.692,71
6030	Aushilfslöhne	-6.760,00		-2.840,00
6036	Pauschale Steuer für Minijobber	0,00		-103,80
6040	Pauschale Steuer für Aushilfen	-180,70		-77,60
			-4.406.840,90	-4.092.110,31
Übertrag			-932.586,77	-2.141.231,70

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

simpleclub GmbH, Grünwald

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			-932.586,77	-2.141.231,70
	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	-649.168,25		-604.111,75
6120	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	-30.824,70		-1.966,24
6130	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	-273,00		-367,50
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	-1.440,00		0,00
			-681.705,95	-606.445,49
	davon für Altersversorgung			
	EUR -1.440,00 (EUR 0,00)			
6140	Aufwendungen für Altersversorgung			
	Abschreibungen			
	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	-6.101,00		-3.877,76
6260	Sofortabschreibung GWG	-952,94		-2.252,89
			-7.053,94	-6.130,65
	Raumkosten			
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter		-14.845,71	-22.004,38
	Versicherungen, Beiträge und Abgaben			
6400	Versicherungen	-5.631,45		-5.985,32
6420	Beiträge	-7.709,54		-3.715,13
6430	Sonstige Abgaben	-969,90		-900,00
6431	Künstlersozialabgabe	-1.102,12		-7.556,26
6440	Ausgleichsabgabe n.d.Schwerbehinder-tenG.	-17.640,00		-29.640,00
			-33.053,01	-47.796,71
	Fahrzeugkosten			
6595	Fremdfahrzeugkosten		-1.814,85	0,00
	Werde- und Reisekosten			
6600	Werbung / Marketing	-771.690,54		-1.430.432,66
6611	Geschenke abzugsfähig mit § 37b EStG	-3.050,00		0,00
6620	Geschenke n. abzugsfähig ohne §37b EStG	-100,00		-505,48
			-774.840,54	-1.430.938,14
Übertrag			-1.671.060,23	-2.823.608,93

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

simpleclub GmbH, Grünwald

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			-1.671.060,23	-2.823.608,93
		-774.840,54		-1.430.938,14
Werbe- und Reisekosten				
6630	Reisekosten Fremde	-399,00	0,00	
6640	Bewirtungskosten	-5.025,50	-4.961,88	
6643	Aufmerksamkeiten	-1.865,27	-4.108,39	
6644	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	-3.966,75	-11.537,24	
6650	Reisekosten Arbeitnehmer	-46.128,41	0,00	
6660	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	-43.552,90	-53.278,10	
6663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	-40.269,11	-66.727,62	
6664	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	-4.016,60	0,00	
6665	Workshops & Events	-67.295,56	0,00	
6668	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	-62,70	0,00	
			-987.422,34	-1.571.551,37
verschiedene betriebliche Kosten				
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.106,78	-1.818,08	
6800	Porto	-1.822,67	-1.170,75	
6805	Telefon	-7.995,70	-7.569,41	
6810	Internetkosten, Domaingebühren	-353,27	-14,40	
6815	Bürobedarf	-822,75	-3.267,55	
6820	Zeitschriften, Bücher	-1.206,31	-870,04	
6821	Fortbildungskosten	-4.501,84	-7.671,20	
6825	Rechts- und Beratungskosten	-81.653,39	-236.090,39	
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	-12.568,32	-20.258,12	
6830	Buchführungskosten	-63.181,85	-66.510,00	
6831	Lohnbuchführung	-16.935,95	-47.877,50	
6835	Miete bewegliche Wirtschaftsgüter	-16.995,64	0,00	
6837	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	-383.378,61	-580.295,88	
6840	Mietleasing bewegl. WG Betriebsausstatt.	-49.402,08	-65.794,93	
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	-740,07	0,00	
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	-5.595,60	-3.843,59	
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	-4.557,64	-9.586,10	
			-652.818,47	-1.052.637,94
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens				
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	0,00	-7,00	
6896	Abgang immaterielle VermögensG, RBW, BV	0,00	-2,00	
		0,00	-9,00	
Übertrag			-3.311.301,04	-5.447.807,24

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

simpleclub GmbH, Grünwald

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			-3.311.301,04	-5.447.807,24
Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen				
6936 Forderungsverluste 19% USt				
			-33.131,60	-54.068,81
übrige sonstige betriebliche Aufwendungen				
6880 Aufwendungen aus Währungsumrechnungen		-29,32		0,00
6881 Aufw.Währungsumrechnung nicht §256a HGB		-861,63		-3.667,49
6960 Periodenfremde Aufwendungen		-3.436,86		0,00
6968 Sonst. nicht abziehbare Aufwendungen		<u>-1.742,18</u>		<u>-1.578,10</u>
			-6.069,99	-5.245,59
davon Aufwendungen aus der Währungs- umrechnung EUR -29,32 (EUR 0,00)				
6880 Aufwendungen aus Währungsumrechnungen				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
7100 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			1.848,98	0,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
7600 Körperschaftsteuer		462,00		0,00
7608 Solidaritätszuschlag		25,42		0,00
7630 Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)		-462,25		0,00
7633 SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)		-25,42		0,00
7641 GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG		<u>0,00</u>		<u>5.037,20</u>
			-0,25	5.037,20
sonstige Steuern				
7675 Verbrauchsteuer (sonstige Steuern)		-1.743,93		0,00
7690 Steuernachzahlg. VJ sonstige Steuern		<u>-6.950,00</u>		<u>604,50</u>
			-8.693,93	604,50
Jahresfehlbetrag				
			-3.357.347,83	-5.501.479,94

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter der Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für kleine Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht: simpleclub GmbH

Firmensitz laut Registergericht: Grünwald

Registereintrag: Handelsregister

Registergericht: München

Register-Nr.: HRB 255930

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das **Sachanlagevermögen** wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt.

Die Guthaben bei **Kreditinstituten und Zahlungsdienstleistern** sind zum Nennwert angesetzt.

Die im **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** enthaltenen Abgrenzungen entsprechen den zeitanteiligen Vorleistungen.

Die **sonstigen Rückstellungen** wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die im **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** enthaltenen Abgrenzungen entsprechen den zeitanteiligen Einnahmen nach dem Bilanzstichtag.

Forderungen und Verbindlichkeiten in Fremdwährung werden im Zeitpunkt ihres Entstehens mit dem Wechselkurs von diesem Tag umgerechnet. Am Bilanzstichtag werden Fremdwährungsforderungen und -verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr mit dem Devisenkassamittelkurs am Bilanzstichtag umgerechnet.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Angaben zur Bilanz

Anlagespiegel für die einzelnen Posten des Anlagevermögens

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist unter Angabe der Abschreibungen des Geschäftsjahres im Anlagespiegel dargestellt.

Angaben zu Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern

In den Verbindlichkeiten sind konvertierbare Anleihen der Gesellschafter in Höhe von EUR 3.316.826,52 (Vorjahr: EUR -,--) enthalten. Die Verbindlichkeiten weisen eine Restlaufzeit von unter einem Jahr auf und werden daher nicht verzinst.

Erhaltene Anzahlungen

Bei den zum Bilanzstichtag bilanzierten erhaltenen Anzahlungen handelt es sich um Einzahlungen von Kunden für Leistungen (EUR 989.943,51). Die Einzahlungen werden erst nach dem Bilanzstichtag zu Ertrag führen, wurden aber zum Zweck der periodengerechten Gewinnermittlung bereits zum Bilanzstichtag erfasst und abgegrenzt.

Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten

Sämtliche sonstige Verbindlichkeiten haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

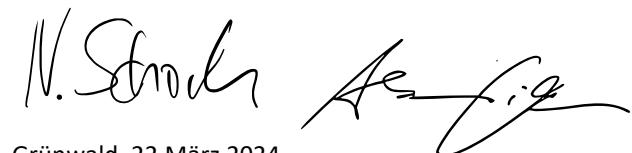
Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 97.

Namen der Geschäftsführer

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs wurden die Geschäfte des Unternehmens durch Herrn Nicolai Schork (Geschäftsführer) und Herrn Alexander Giesecke (Geschäftsführer) wahrgenommen.

Vorschlag bzw. Beschluss zur Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung schlägt vor, den vollständigen Jahresfehlbetrag in Höhe von EUR 3.357.347,83 auf neue Rechnung vorzutragen.



Grünwald, 22. März 2024
Geschäftsführung

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2023

simpleclub GmbH, Grünwald

	Anschaf- fungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2023	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchun- gen Herstellungs- kosten 31.12.2023	Anschaf- fungs-, Abschreibung 01.01.2023	kumulierte Abschreibung Geschäftsjahr EUR	Abgänge EUR	Umbuchun- gen Abschreibung 31.12.2023	kumulierte Zuschreibung Geschäftsjahr EUR	Buchwert 31.12.2023 EUR										
A. Anlagevermögen																				
I. Sachanlagen																				
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.762,11	952,94			32.715,05	16.470,11	7.053,94		23.524,05	9.191,00										
Summe Sachanlagen	31.762,11	952,94			32.715,05	16.470,11	7.053,94		23.524,05	9.191,00										
Summe Anlagevermögen	31.762,11	952,94			32.715,05	16.470,11	7.053,94		23.524,05	9.191,00										

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023

simpleclub GmbH, Grünwald

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der simpleclub GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Berlin, 22. März 2024

tilango Steuerberatung Sozietät


Janos Roman Luszpinski
Steuerberater

